

---

# Kognitiv Center København ApS

**CVR-nr.: 42501611**

Nørregade 7A 2 tv  
1165 København K

Årsrapport  
1. januar 2022 - 31. december 2022

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**23/06/2023**

---

**Thomas Borgen Uhre**  
**Dirigent**

---



**Indhold**

**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

**Påtegninger**

Ledespåtegning

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

## Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** Kognitiv Center København ApS  
Nørregade 7A 2 tv  
1165 København K  
e-mailadresse: thomasuhre@dadlnet.dk  
CVR-nr.: 42501611  
Regnskabsår: 01/01/2022 - 31/12/2022

## Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2022 - 31. december 2022 for Kognitiv Center København ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

København, den 23/06/2023

### **Direktion**

Thomas Borgen Uhre

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelsen i Kognitiv Center København ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for Kognitiv Center København ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger der er anvendt til opstillingen heraf, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsingør, den 23/06/2023

CVR-nr.: 36333154  
Niels Jørgen Hansen, mne3871  
Registreret revisor

# Ledelsesberetning

## **Selskabets væsentligste aktivitet**

Selskabets formål er at udøve virksomhed med psykiatrisk speciallægepraksis, herunder psykologisk rådgivning, samt aktiviteter i tilknytning hertil.

## **Begivenheder efter regnskabsafslutning**

Der er efter regnskabsårets udløb ikke indtruffet begivenheder som væsentligt vil påvirke selskabets økonomiske stilling

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Generelt

Årsrapporten for Kognitiv Center København ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

## Generelt om indtjening og måling

I resultatet indregnes indtægter i takt med at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balance, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske forpligtelser vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Indtægter indregnes som omsætning i takt med levering af ydelsen.

### Omkostninger

Omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

### Financielle poster

Financielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Financielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat herunder udskudt skat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris - svarende til dagsværdi ved stiftelsen - med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives linært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Den økonomiske brugstid af ombygning af lejede lokaler er vurderet til 5 år.

### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi..

Driftsmateriel og inventar	
Brugstid	5 år
Restværdi	0 %

Avance og tab ved løbende udskiftning indregnes i resultatopgørelsen.

Aktiver med en anskaffelsespris under skattevæsenets beløbsgrænse for småaktiver samt EDB- programmer, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

#### **Finansielle anlægsaktiver**

Lejede depositum måles til kostpris.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **Likvide beholdninger**

Omfatter likvide beholdninger.

#### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på en generalforsamling.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

## Resultatopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b>		<b>4.949.471</b>	<b>2.597.349</b>
Lønninger		-2.959.902	-1.759.215
Pensioner		-505.587	-219.523
Andre omkostninger til social sikring		-74.803	-26.307
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-344.240	-156.233
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>1.064.939</b>	<b>436.071</b>
Andre finansielle indtægter		0	80.000
Øvrige finansielle omkostninger		-115.268	-41.267
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>949.671</b>	<b>474.804</b>
Skat af årets resultat		-210.814	-104.949
<b>Årets resultat</b>		<b>738.857</b>	<b>369.855</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		738.857	369.855
<b>I alt</b>		<b>738.857</b>	<b>369.855</b>

## Balance 31. december 2022

### Aktiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Goodwill		69.723	91.668
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>69.723</b>	<b>91.668</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		135.312	180.417
Indretning af lejede lokaler		1.021.280	1.224.738
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.156.592</b>	<b>1.405.155</b>
Deposita		379.196	369.600
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>379.196</b>	<b>369.600</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.605.511</b>	<b>1.866.423</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		96.450	130.132
Igangværende arbejder for fremmed regning		908.700	403.000
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		30.422	0
Periodeafgrænsningsposter		9.427	20.593
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>1.044.999</b>	<b>553.725</b>
Likvide beholdninger		348.570	341.906
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.393.569</b>	<b>895.631</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>2.999.080</b>	<b>2.762.054</b>

## Balance 31. december 2022

### Passiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		40.000	40.000
Overkurs ved emission		216.876	216.876
Overført resultat		1.108.712	369.855
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>1.365.588</b>	<b>626.731</b>
Hensættelse til udskudt skat		39.600	51.228
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>39.600</b>	<b>51.228</b>
Gæld til banker		413.390	615.813
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		365.488	1.054.742
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>778.878</b>	<b>1.670.555</b>
Gæld til banker		129.000	49.200
Leverandører af varer og tjenesteydelser		60.047	57.142
Skyldig selskabsskat		222.442	116.578
Skyldig moms og afgifter		39.915	14.906
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		363.610	175.714
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>815.014</b>	<b>413.540</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.593.892</b>	<b>2.084.095</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>2.999.080</b>	<b>2.762.054</b>

# Noter

## 1. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt med en samlet forpligtelse pr. 31.12.2022 på kr. 884.790.

Selskabet har indgået aftale om Vækstkaution og deraf følgende betaling af præmier på i alt t.kr. 11.200.

Selskabet indgår i national sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

## 2. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2022</b>
Gennemsnitligt antal ansatte	10